

КИЇВСЬКИЙ СТОЛИЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ БОРИСА ГРІНЧЕНКА
ФАХОВИЙ КОЛЕДЖ «УНІВЕРСУМ»

Циклова комісія економіко-математичних дисциплін і менеджменту

ЗАТВЕРДЖУЮ
Проректор з науково-педагогічної
та навчальної роботи
 Олексій ЖИЛЬЦОВ
«___» _____ 2025 р.



РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ МОНІТОРИНГ І КОНТРОЛЬ

для студентів

спеціальності

072 Фінанси, банківська справа
та страхування

освітньо-професійної програми

Фінанси і кредит

освітньо-професійного ступеня

фаховий молодший бакалавр

КИЇВСЬКИЙ СТОЛИЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ БОРИСА ГРІНЧЕНКА Код ЄДРПОУ 45307965	
Програма № <u>3029/25</u>	
Начальник відділу моніторингу якості освіти	
 (підпис)	 (прізвище, ініціали)
«___» _____ 20 <u>25</u> р.	

Київ-2025

Розробник: Казакова Вікторія Іванівна, викладач циклової комісії економіко-математичних дисциплін і менеджменту Фахового коледжу «Універсум» Київського столичного університету імені Бориса Грінченка

Викладач: Казакова Вікторія Іванівна

Робочу програму розглянуто і затверджено на засіданні циклової комісії економіко-математичних дисциплін і менеджменту

Протокол від « 05 » лютого 2025 року № 2

Голова циклової комісії  Вікторія КАЗАКОВА

Робочу програму перевірено

« » 2025 р.

Заступник директора
з навчально-методичної роботи  Оксана ГОЛОВЧАНСЬКА

Заступник директора
з навчальної роботи  Оксана КАЛАШНИК

Пролонговано:

на 20__/20__ н.р. (), « » 20__ р., протокол №

на 20__/20__ н.р. (), « » 20__ р., протокол №

на 20__/20__ н.р. (), « » 20__ р., протокол №

на 20__/20__ н.р. (), « » 20__ р., протокол №

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Характеристика навчальної дисципліни
	денна форма навчання
Вид дисципліни	обов'язкова
Мова викладання, навчання, оцінювання	українська
Загальний обсяг кредитів/годин	3 / 90
Курс	3
Семестр	6
Кількість змістових модулів з розподілом:	3
Обсяг кредитів	3
Обсяг годин, в тому числі:	90
Аудиторні	42
Модульний контроль	6
Семестровий контроль	
Самостійна робота	42
Форма семестрового контролю	залік

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Метою викладання навчальної дисципліни «Фінансовий моніторинг і контроль» є набуття здобувачами освіти базових компетентностей щодо формування і функціонування системи фінансового моніторингу і контролю в сучасних економічних умовах.

Основними **завданнями** вивчення дисципліни є:

- засвоєння теоретико-методологічних засад фінансового моніторингу і контролю;
- ознайомлення з правовими засадами, структурою і обов'язками суб'єктів, особливостями функціонування системи моніторингу і контролю в Україні;
- вивчення особливостей організації фінансового моніторингу і контролю різними суб'єктами первинного фінансового моніторингу.

У результаті вивчення навчальної дисципліни у студента мають бути сформовані такі **компетентності**:

Номер в освітній програмі	Зміст компетентності	Номер теми, що розкриває зміст компетентності
<i>Загальні компетентності</i>		
ЗК 5.	Знання і розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності	1 - 11
ЗК 6	Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях	1 - 11
ЗК 8	Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел	1 - 11
<i>Фахові компетентності</i>		
СК 1	Здатність використовувати теоретичний і методичний інструментарій фінансової, економічної, математичної, статистичної, правової та інших наук для розв'язання складних завдань у сфері фінансів, банківської справи та страхування	1 - 11
СК 2	Здатність здійснювати професійну діяльність, згідно з вимогами законодавства	1 - 11
СК 3	Розуміння особливостей функціонування сучасної національної і світової фінансових систем та їх структури	1 - 11
СК 4	Розуміння принципів організації фінансових відносин	1 - 11
СК 5	Здатність застосовувати принципи, методи і процедури бухгалтерського обліку	8 - 11
СК 7	Здатність самостійно виконувати складні завдання у сфері фінансів, банківської справи та страхування	1 - 11
СК 9	Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування	4 - 11

СК 10	Здатність здійснювати ефективні комунікації між фахівцями і користувачами послуг у сфері фінансів, банківської справи та страхування	1 - 11
СК 11	Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати рівень професійної підготовки у сфері фінансів, банківської справи та страхування	1 - 11
СК 12	Розуміння принципів організації і функціонування бюджетної системи та казначейського обслуговування бюджетних коштів	6, 9, 11
СК 14	Здатність обґрунтовувати, ухвалювати і брати відповідальність за професійні рішення	1 - 11
<i>Предметні компетентності</i>		
	знання сутності і видів фінансового моніторингу	1 - 2
	знання сутності та типології легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом	1 - 3
	знання прав та обов'язків суб'єктів фінансового моніторингу, особливостей організації фінансового моніторингу різними суб'єктами первинного фінансового моніторингу	1 – 3; 8; 11
	розуміння механізму функціонування системи фінансового моніторингу в Україні	1 – 3; 8; 11
	розуміння теоретичних основ фінансового контролю, з'ясування його задач і тенденцій розвитку в сучасних економічних умовах	4 - 11
	засвоєння нормативно-правового регламентування діяльності органів державного фінансового контролю в Україні	4 - 11
	засвоєння змісту етапів і стадій основних контрольних заходів щодо різних об'єктів фінансового контролю	4 - 11
	з'ясування основних аспектів організації і методики проведення контрольних заходів	4 - 11

3.Результати навчання за дисципліною

У результаті вивчення дисципліни студент:

- знає економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, що існують між фінансовими процесами та економічними явищами (РН 03);
- знає і розуміє теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем (РН 04);
- дотримується вимог законодавства для забезпечення правомірності професійних рішень (РН 05);
- вміє застосовувати набуті теоретичні знання у практичній діяльності для розв'язання професійних завдань (РН 06);
- здійснює пошук, відбір та опрацювання інформації з різних джерел у

процесі професійної діяльності (РН 08);

- вміє розв’язувати складні задачі у спеціалізованих сферах професійної діяльності (РН 09);

- вміє застосовувати принципи, методи і процедури бухгалтерського обліку у сфері фінансів, банківської справи та страхування (РН 10);

- володіє методичним інструментарієм здійснення базових контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування (РН 12);

- використовує професійну аргументацію для донесення інформації до фахівців і користувачів послуг у сфері фінансів, банківської справи та страхування для досягнення спільної мети (РН 13);

- застосовує інновації у сфері фінансів, банківської справи та страхування (РН 14);

- виявляє навички самостійної роботи та роботи в команді, демонструє гнучке мислення, відкритість до нових знань (РН 15);

- знає механізм функціонування бюджетної системи, казначейського обслуговування коштів державного бюджету України і місцевих бюджетів (РН 16);

- розуміє необхідність боротьби із легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом, та фінансуванням тероризму.

4. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів, тем	Усього	Розподіл годин між видами робіт				
		Аудиторна				Самостійна
		Лекції	Семінари	Практичні	Лабораторні	
Змістовий модуль 1. Теоретичні й організаційні аспекти фінансового моніторингу						
Тема 1. Теоретичні основи боротьби з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом	8	2	2			14
Тема 2. Система фінансового моніторингу в Україні	8	2	1			
Тема 3. Особливості організації фінансового моніторингу	8	2	1			
Модульна контрольна робота	2					
Разом за змістовим модулем 1	26	6	4	0	0	14
Змістовий модуль 2. Основи функціонування системи фінансового контролю						
Тема 4. Теоретико-правові засади фінансового контролю в Україні	7	2	2			14
Тема 5. Процес фінансового контролю	8	2		2		
Тема 6. Державний фінансовий контроль в системі управління державними фінансами	7	2		2		
Тема 7. Фінансово-правові аспекти недержавного та інших видів фінансового контролю	8	2	2			
Модульна контрольна робота	2					
Разом за змістовим модулем 2	32	8	4	4	0	14
Змістовий модуль 3. Особливості здійснення фінансового моніторингу і контролю в сучасних економічних умовах						
Тема 8. Фінансовий моніторинг і контроль у банківській сфері	8	2		2		14
Тема 9. Фінансовий контроль в бюджетних установах	7	2	2			
Тема 10. Фінансовий контроль на підприємстві	7	2		2		
Тема 11. Проблеми і перспективи розвитку системи фінансового моніторингу і контролю в Україні	8	2	2			
Модульна контрольна робота	2					
Разом за змістовим модулем 3	32	8	4	4	0	14
Разом	90	22	12	8	0	42

* з урахуванням модульних контрольних робіт (6 год.)

5. Програма навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1. Теоретичні й організаційні аспекти фінансового моніторингу

Тема 1. Теоретичні основи боротьби з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом

Поняття та джерела походження «брудних грошей», «відмивання коштів» та легалізація доходів, одержаних злочинним шляхом. Основні джерела походження «брудних грошей». Визначення поняття «відмивання доходів» у міжнародних документах та в дослідженнях науковців. Основні ознаки, які характеризують сутність фінансового моніторингу. Основні засади фінансового моніторингу. Фактори легалізації (відмивання) одержаних злочинним шляхом доходів. Економічні та соціальні наслідки відмивання коштів.

Роль тіньової економіки у процесі легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом. Класифікація і структура тіньової економіки.

Організована злочинність та відмивання коштів. Основні принципи запобігання та протидії легалізації.

Ключові слова: фінансовий моніторинг, відмивання грошей, «брудні» гроші, легалізація доходів, отриманих злочинним шляхом, тіньова економіка, організована злочинність.

Література: [2; 4; 6; 9].

Тема 2. Система фінансового моніторингу в Україні

Сутність фінансового моніторингу як фінансового контролю. Види фінансового моніторингу. Характеристика державного і первинного фінансового моніторингу. Об'єкт фінансового моніторингу. Фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу. Фінансування тероризму.

Поняття системи фінансового моніторингу, її рівні та суб'єкти.

Сутність ризик-орієнтованого підходу та його застосування. Критерії ризиків. Суб'єкти, щодо яких СПФМ встановлює високий ризик ділових відносин.

Фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу. Основні ознаки порогових операцій. Підозрілі фінансові операції.

Ключові слова: державний фінансовий моніторинг, первинний фінансовий моніторинг, ризик-орієнтований підхід, порогові операції, підозрілі фінансові операції

Література: [2; 4; 6; 9].

Тема 3. Особливості організації фінансового моніторингу

Організаційно-правові засади функціонування Державної служби фінансового моніторингу (ДСФМ). Рекомендаціями FATF щодо створення підрозділу фінансової розвідки (ПФР). Нормативно-правові акти формування і функціонування ДСФМ. Мета, основні завдання і функції ДСФМ.

Організація державного фінансового моніторингу в Україні. Суб'єкти здійснення державного фінансового моніторингу. Повноваження та обов'язки суб'єктів державного фінансового моніторингу. Суб'єкти, щодо яких здійснюється

державне регулювання і нагляд у сфері запобігання та протидії відмивання доходів. Обов'язки суб'єктів державного фінансового моніторингу.

Особливості здійснення первинного фінансового моніторингу. Порядок організації і проведення фінансового моніторингу суб'єктами первинного фінансового моніторингу. Перелік суб'єктів первинного фінансового моніторингу в Україні. Мета і основні завдання первинного фінансового моніторингу. Суб'єкти первинного фінансового моніторингу. Суб'єкти первинного фінансового моніторингу та їх основні обов'язки та обмеження.

Ключові слова: Державну службу фінансового моніторингу України, підрозділ фінансової розвідки, державний фінансовий моніторинг,

Література: [2; 4; 6; 9].

Змістовий модуль 2. Основи функціонування системи фінансового контролю

Тема 4. Теоретико-правові засади фінансового контролю в Україні

Поняття та зміст фінансового контролю. Еволюція поняття «контроль». Місце фінансового контролю в системі державного управління. Фінансовий контроль як вид державного контролю. Характерні риси і основні завдання фінансового контролю в управлінні фінансами держави.

Принципи здійснення фінансового контролю та їх загальна характеристика. Організаційно-правові засади здійснення державного внутрішнього фінансового контролю в Україні. Суб'єкти фінансового контролю та їх характеристика.

Система фінансового контролю та її складові.

Види фінансового контролю. Ознаки, притаманні елементам контролюючої системи. Класифікація видів фінансового контролю та їх характеристика.

Ключові слова: контроль, фінансовий контроль, принципи фінансового контролю, суб'єкти фінансового контролю, сфери фінансового контролю.

Література: [1; 4; 5; 7; 12].

Тема 5. Процес фінансового контролю

Поняття та зміст процесу фінансового контролю. Поняття та зміст категорії «юридичний процес».

Стадії процесу фінансового контролю та їх характеристика. Плановий і позаплановий контроль. Підконтрольні суб'єкти. Здійснення контрольних дій. Акт, що складається за результатами фінансового контролю. Аналіз результатів контролю. Контроль за усуненням виявлених порушень.

Форми і методи фінансового контролю. Ревізія як форма фінансового контролю та її характеристика. Класифікація ревізії. Оформлення результатів ревізії. Перевірка як форма фінансового контролю та її характеристика. Види перевірок. Обстеження, спостереження, облік, аудит.

Правовий статус органів загальної компетенції як суб'єкти фінансового контролю та їх контрольні повноваження. Органи спеціальної компетенції та їх контрольні повноваження.

Ключові слова: процес фінансового контролю, форми фінансового контролю, методи фінансового контролю, ревізія, перевірка, аудит, спостереження, обстеження.

Література: [1; 4; 5; 7; 12].

Тема 6. Державний фінансовий контроль в системі управління державними фінансами

Поняття, мета і основні завдання державного фінансового контролю в Україні. Основні причини зміни система державного фінансового контролю. Предмет і об'єкти державного фінансового контролю.

Класифікація форм, методів і видів державного фінансового контролю. Складові і принципи державного фінансового контролю. Органи, які здійснюють державний фінансовий контроль бюджетних установ.

Система державного фінансового контролю. Типова структурна будова системи державного фінансового контролю. Особливості функціонування бюджетних установ як об'єктів державного фінансового контролю. Місце державного фінансового контролю в системі державного регулювання економіки.

Ключові слова: державний фінансовий контроль, система державного фінансового контролю, державне регулювання.

Література: [1; 3 - 5; 7; 10 - 12].

Тема 7. Фінансово-правові аспекти недержавного та інших видів фінансового контролю

Зміст та складові недержавного фінансового контролю. Внутрішній і зовнішній недержавний фінансовий контроль. Основні відмінності недержавного фінансового контролю від державного. Ознаки недержавного фінансового контролю. Муніципальний і громадський фінансовий контроль.

Загальна характеристика та порядок здійснення аудиту як незалежного фінансового контролю. Законі України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Аудит як різновид контрольної діяльності. Основні об'єкти аудиту. Основні завдання аудиторського контролю. Суб'єкти і об'єкти аудиторського контролю.

Поняття та зміст податкового контролю. Податковий контроль як різновид фінансового контролю. Правові засади здійснення податкового контролю. Мета, предмет і об'єкти податкового контролю. Принципи і функції податкового контролю. Особливості функціонування системи податкового контролю.

Теоретико-правові основи митного контролю. Мета, завдання і загальні засади функціонування системи митного контролю. Основні структурні елементи митного контролю.

Ключові слова: недержавний фінансовий контроль, аудит, податковий контроль, митний контроль.

Література: [1; 3 - 5; 7; 10 - 12].

Змістовий модуль 3. Особливості здійснення фінансового моніторингу і контролю в сучасних економічних умовах

Тема 8. Фінансовий моніторинг і контроль у банківській сфері

Основи фінансового моніторингу в банківській сфері. Трактуювання поняття моніторингу в банках. Рівні нормативно-законодавчого регулювання банківського

фінансового моніторингу. Обов'язковий (зовнішній) і внутрішній фінансовий моніторинг банку. Елементи системи банківського фінансового моніторингу. Критерії ефективності банківського фінансового моніторингу.

Зміст банківського контролю та нагляду. Основна мета контрольно-наглядової діяльності. Предмет банківського нагляду. Наглядова діяльність НБУ.

Основні принципи та система банківського контролю та нагляду. Створення системи міжнародного банківського нагляду. Базові принципи банківського нагляду. Характеристика складових системи банківського контролю та нагляду. Організація контрольно-наглядової діяльності НБУ та її здійснення. Вступний і документарний (дистанційний) контроль. Форми банківського нагляду НБУ. Інспекційна перевірка банку. Особливий режим контролю за діяльністю банку та призначення куратора банку.

Заходи впливу за порушення банківського законодавства. Підстави, перелік та порядок застосування заходів впливу. Дії НБУ в разі порушення банківського законодавства.

Ключові слова: фінансовий моніторинг банку, банківський контроль, банківський нагляд, вступний контроль, документарний (дистанційний) контроль, безвиїзний нагляд, інспекційна перевірка банку.

Література: [1; 3 - 5; 7; 10 - 12].

Тема 9. Фінансовий контроль в бюджетних установах

Поняття та зміст бюджетного контролю. Бюджетний контроль як різновиду фінансового контролю. Головна мета і об'єкти бюджетного контролю. Контроль за дотриманням бюджетного законодавства. Основні засади здійснення внутрішнього контролю і внутрішнього аудиту. Порядок утворення підрозділів внутрішнього аудиту. Характеристика видів бюджетного контролю. Основні напрями бюджетного контролю.

Система суб'єктів бюджетного контролю та їх контрольні повноваження. Контроль за дотриманням бюджетного законодавства. Здійснення бюджетного контролю на стадіях бюджетного процесу. Суб'єкти контрольних повноважень. Контрольні повноваження Рахункової палати України, Державної казначейської служби України, Державної казначейської служби України.

Відповідальність за порушення бюджетного законодавства. Основні види ретроспективної юридичної відповідальності: кримінальна, адміністративна, цивільно-правова, дисциплінарна та матеріальна, їх характеристики. Заходи впливу, які застосовуються у разі вчинення бюджетних правопорушень.

Ключові слова: бюджетний контроль, стадії бюджетного контролю, контрольні повноваження, ретроспективна юридична відповідальність, бюджетні правопорушення.

Література: [1; 4; 5; 7; 11; 12].

Тема 10. Фінансовий контроль на підприємстві

Сутність та значення внутрішнього фінансового контролю. Об'єкти і суб'єкти фінансового контролю на підприємстві. Формування системи внутрішнього (внутрішньогосподарського) контролю на підприємстві. Мета і завдання внутрішнього фінансового контролю на підприємстві. Діяльність

внутрішніх контролерів. Поняття і призначення управлінського аудиту.

Функції та форми внутрішнього фінансового контролю. Методи контролю на підприємств. Казначей та його основні функції. Документальний і фактичний фінансовий контроль на підприємстві.

Способи проведення внутрішнього фінансового контролю. Перевірка як одинична контрольна дія. Поняття і характеристика камеральної та виїзної перевірки. Особливості проведення комплексної і вибіркової перевірки. Контроль планування. Контроль структури капіталу. Контроль інвестицій підприємства.

Ключові слова: фінансовий контроль на підприємстві, внутрішній контроль, внутрішньогосподарський контроль, контроль планування, контроль структури капіталу, контроль інвестицій підприємства.

Література: [1; 4; 5; 7; 11; 12].

Тема 11. Проблеми і перспективи розвитку системи фінансового моніторингу і контролю в Україні

Сучасні проблеми та перспективи вдосконалення фінансового моніторингу в українських банках. Ключові проблеми і перспективи вдосконалення фінансового моніторингу в українських банках.

Міжнародна співпраця у сфері здійснення фінансового моніторингу. Інтеграція України в систему міжнародної безпеки та співпраці зі світовими та європейськими інтеграційними структурами в галузі безпеки. Ключові умови міжнародного співробітництва. Основні принципи міжнародної співпраці.

Стан та перспективи розвитку державного фінансового контролю в умовах воєнного стану. Контроль здійснення воєнних видатків.

Ключові слова: удосконалення системи фінансового моніторингу, удосконалення системи фінансового контролю, фінансовий моніторинг і контроль в умовах воєнного стану.

Література: [1; 4; 5; 7; 11; 12].

6. Контроль навчальних досягнень

6.1. Система оцінювання навчальних досягнень

Критерії оцінювання відповіді на семінарському і практичному занятті

Кількість балів	Значення оцінки (характеристика відповіді)
10	Відмінний рівень виконання завдань/відповідь повна, вичерпна й достатньо обґрунтована з, можливими, незначними недоліками
9	Достатньо високий рівень виконання завдань/відповідь без суттєвих (грубих) помилок, але не містить повних обґрунтувань
8	В цілому достатній рівень виконання завдань/відповідь містить незначну кількість несуттєвих помилок
7	Посередній рівень виконання завдань/відповідь містить значну кількість недоліків та/або незначну кількість помилок
5-6	Мінімально допустимий рівень виконання завдань, містить недоліки та помилки/відповідь неповна, що характеризується—недостатньою обґрунтованістю, фрагментарністю, наявністю недоліків та помилок
3-4	Незадовільний рівень виконання завдань/відповіді, що виявляється у формальному запам'ятванні деяких понять і фактів, без належного їх розуміння, нездатності застосувати такі знання при вирішенні завдань
1-2	Незадовільний рівень виконання завдань/відповіді, що виявляється у неспроможності відтворити означення базових понять, положень, невмінні їх застосувати або виконання завдання / відповідь розпочата чи взагалі відсутня

Оцінювання навчальних досягнень здійснюється за 100-бальною шкалою

Вид діяльності студента	Максимальна кількість балів за одиницю	Модуль 1		Модуль 2		Модуль 3	
		Кількість одиниць	Максимальна кількість балів	Кількість одиниць	Максимальна кількість балів	Кількість одиниць	Максимальна кількість балів
Відвідування лекцій	1	3	3	4	4	4	4
Відвідування семінарських занять	1	2	2	2	2	2	2
Відвідування практичних занять	1	0	0	2	2	2	2
Робота на семінарському занятті	10	2	20	1	10	1	10
Робота на практичному занятті	10	0	0	1	10	1	10
Виконання завдань для самостійної роботи	5	1	5	1	5	1	5
Виконання модульної роботи	25	1	25	1	25	1	25
Разом		-	55	-	58	-	58
Максимальна кількість балів:		171					
Розрахунок коефіцієнта:		2,85					

6.2. Завдання для самостійної роботи та критерії оцінювання

Навчальними планами підготовки фахівців економічних спеціальностей поряд з аудиторними заняттями передбачається самостійна робота студентів, яка є невід'ємною складовою навчального процесу. У світовій освітній практиці самостійна робота студентів є домінуючою.

Тематика самостійної роботи розроблена за наступними темами:

Тема 1. Теоретичні основи фінансового моніторингу в Україні.

Тема 2. Правові засади, завдання, обов'язки, відповідальність суб'єктів фінансового моніторингу в Україні.

Тема 3. Організація фінансового моніторингу в Україні.

Тема 4. Теоретико-правові засади фінансового контролю в Україні.

Тема 5. Процес фінансового контролю.

Тема 6. Державний фінансовий контроль в системі управління державними фінансами.

Тема 7. Фінансово-правові аспекти недержавного фінансового контролю.

Тема 8. Фінансовий моніторинг і контроль у банківській сфері.

Тема 9. Фінансовий контроль в бюджетних установах.

Тема 10. Фінансовий контроль на підприємстві.

Тема 11. Проблеми і перспективи розвитку системи фінансового моніторингу і контролю в Україні.

Оцінювання здійснюється за 5-бальною шкалою.

Критерії оцінювання за 5 бальною шкалою

Кількість балів	Значення оцінки (характеристика відповіді)
5	Відмінний рівень виконання з можливими незначними недоліками
4	В цілому добрий рівень виконання, містить незначну кількість несуттєвих помилок
3	Посередній рівень знань, виконання містить значну кількість недоліків
1-2	Мінімально допустимий рівень виконання

6.3. Форми проведення модульного контролю та критерії оцінювання

Для визначення успішності навчання використовуються контрольні заходи. Одним із контрольних заходів є проведення модульного контролю.

Модульний контроль проводиться з метою оцінки результатів навчання після закінчення вивчення певного змістового модулю.

Під час вивчення даної дисципліни використовуються такі форми модульного контролю:

- виконання тестових завдань;
- вирішення ситуаційних завдань.

Модульна контрольна робота оцінюється за 25 бальною шкалою.

6.4. Форми проведення семестрового контролю та критерії оцінювання

Під час вивчення даної дисципліни використовується така форма семестрового контролю: залік. Виставляється за результатами виконання студентами програми курсу за 100-бальною шкалою.

6.5. Шкала відповідності оцінок

Рейтингова оцінка	Оцінка за стобальною шкалою	Значення оцінки
A	90 – 100 балів	Відмінно – відмінний рівень знань (умінь) в межах обов'язкового матеріалу з можливими незначними недоліками
B	82-89 балів	Дуже добре – достатньо високий рівень знань (умінь) в межах обов'язкового матеріалу без суттєвих (грубих) помилок
C	75-81 балів	Добре – в цілому добрий рівень знань (умінь) з незначною кількістю помилок
D	69-74 балів	Задовільно – посередній рівень знань (умінь) із значною кількістю недоліків, достатній для подальшого навчання або професійної діяльності
E	60-68 балів	Достатньо – мінімально можливий допустимий рівень знань (умінь)
FX	35-59 балів	Незадовільно з можливістю повторного складання – незадовільний рівень знань, з можливістю повторного перескладання за умови належного самостійного доопрацювання
F	1-34 балів	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням курсу – досить низький рівень знань (умінь), що вимагає повторного вивчення дисципліни

7. Навчально-методична карта дисципліни «Фінансовий моніторинг і контроль»

Разом: 90 год., лекції – 22 год., семінарські – 12 год., практичні – 8 год., самостійна робота – 42 год., модульний контроль – 6 год.

Модулі	Назва модуля	Кількість балів за модуль	Теми лекцій	Теми семінарських занять	Теми практичних занять	Самостійна робота	Види поточного контролю
Змістовий модуль І	Теоретичні й організаційні аспекти фінансового моніторингу	55 балів	Тема 1. Теоретичні основи боротьби з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом	Тема 1. Теоретичні основи боротьби з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом		5 балів	Модульна контрольна робота 1 (25 балів)
			Тема 2. Система фінансового моніторингу в Україні	Тема 2. Система фінансового моніторингу в Україні			
			Тема 3. Особливості організації фінансового моніторингу	Тема 3. Особливості організації фінансового моніторингу			
Змістовий модуль ІІ	Основи функціонування системи фінансового контролю	58 балів	Тема 4. Теоретико-правові засади фінансового контролю в Україні	Тема 4. Теоретико-правові засади фінансового контролю в Україні		5 балів	Модульна контрольна робота 2 (25 балів)
			Тема 5. Процес фінансового контролю		Тема 5. Процес фінансового контролю		
			Тема 6. Державний фінансовий контроль в системі управління державними фінансами		Тема 6. Державний фінансовий контроль в системі управління державними фінансами		
			Тема 7. Фінансово-правові аспекти недержавного та інших видів фінансового контролю	Тема 7. Фінансово-правові аспекти недержавного та інших видів фінансового контролю			
Змістовий модуль ІІІ	Особливості здійснення фінансового моніторингу і контролю в сучасних економічних умовах	58 балів	Тема 8. Фінансовий моніторинг і контроль у банківській сфері		Тема 8. Фінансовий моніторинг і контроль у банківській сфері	5 балів	Модульна контрольна робота 3 (25 балів)
			Тема 9. Фінансовий контроль в бюджетних установах	Тема 9. Фінансовий контроль в бюджетних установах			
			Тема 10. Фінансовий контроль на підприємстві		Тема 10. Фінансовий контроль на підприємстві		
			Тема 11. Проблеми і перспективи розвитку системи фінансового моніторингу і контролю в Україні	Тема 11. Проблеми і перспективи розвитку системи фінансового моніторингу і контролю в Україні			

8. Рекомендована література

Базова література

1. Латковська Т., Сідор М., Голоядова Т. Фінансовий контроль : навч.-метод. посіб. для здобув. вищої освіти ден. форми навч. 2-ге вид., доопр. і доп. Одеса : Фенікс, 2023. 136 с.

2. Мельник С. І., Вінічук М. В., Горбан І. М. Фінансовий моніторинг : навчальний посібник. Львів : Львівський державний університет внутрішніх справ, 2024. 212 с.

3. Дікань Л.В., Шевченко І.О., Дейнеко Є.В., Калінкін Д.В. Державний фінансовий контроль : навч. посіб. у схемах і табл. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2019. 275 с.

Додаткова література

4. Андрущенко Г.С., Коваленко А.А., Савченко Л.А. Фінансово-контрольне право : навч. посіб. 2-ге вид. перероб. і допов. К. : Юрінком Інтер, 2021. 348 с.

5. Гончарук С.М., Долбнєва Д.В., Приймак С.В., Романів Є.М. Фінансовий контроль: теорія, термінологія, практика : навч. посіб. Львів : ЛНУ ім. І. Франка, 2019. 298 с.

6. Єгоричева С.Б. Організація фінансового моніторингу в банках : навч. посіб. К.: Центр учбової літератури, 2014. 292 с.

7. Контроль і ревізія : навч. посіб. 3-тє видання, стер. За ред. Р.Л. Хом'яка, Н. С. Станасюк. Львів : Магнолія 2006, 2024. 315 с.

8. Романченко Ю.О., Дорогань-Писаренко Л.О., Аранчій Я.С. Фінансовий контроль в бюджетних та фінансових установах : навч. посіб. Полтава : ФОП Крюков, 2014. 345 с.

9. Фінансовий моніторинг : навч. посіб. Кол. уклад. за заг. ред. Е.О. Юрія. Чернівці : Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2022. 296 с.

10. Хмельков А.В. Державний фінансовий контроль : практикум. Х. : ХНУ імені В.Н. Каразіна, 2014. 284 с.

11. Шевчук О.А. Державний фінансовий контроль : підруч. Ірпінь : Університет ДФС України, 2020. 432 с.

12. Юшко С.В. Фінансовий контроль [Електронний ресурс] : методичні рекомендації до самостійної роботи студентів спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» освітньої програми «Фінанси і кредит» першого (бакалаврського) рівня. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2023. 61 с.

Додаткові ресурси

1. Академія фінансового моніторингу. URL : <https://finmonitoring.in.ua/>

2. Державна служба фінансового моніторингу України. URL : <https://fiu.gov.ua/>

3. Міністерство фінансів України. Фінансовий моніторинг. URL : <https://mof.gov.ua/uk/finansovij-monitoring>

4. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку. Фінансовий моніторинг. URL : <https://www.nssmc.gov.ua/activity/nahliad-za-rynkom/finansoviy-monitoring/>

5. Національний банк України. Фінансовий моніторинг. URL :

<https://bank.gov.ua/ua/supervision/monitoring>

6. Нормативно-правові акти з питань фінансового моніторингу.

<https://me.gov.ua/Documents/List?lang=uk-UA&tag=ZakonodavstvoZPitanFinansovogoMonitoringu>